

**PS Gulve ApS  
Rugvænget 11 B  
2630 Taastrup  
CVR-nr. 31 78 51 89**

**Årsrapport 2019/20**

Således godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den, 26/11 2020  
Som dirigent :

  
Torben Schumann



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Ledelsens regnskabspåtegning</b>	1
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	3
<b>Ledelsesberetning</b>	4
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	5
<b>Resultatopgørelse</b>	8
<b>Aktiver</b>	9
<b>Passiver</b>	10
<b>Noter</b>	11



## Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2019/20 for PS Gulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Forudsætningerne for fravalg af revision er stadig opfyldt.

Greve, den 25. november 2020

**Direktion :**

Torben Schumann



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.

### Til den daglige ledelse i PS Gulve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PS Gulve ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

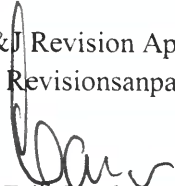
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 25. november 2020

C&J Revision ApS  
Registreret Revisionsanpartsselskab



Carl Erik Jacobsen, HD  
registreret revisor  
mne551



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	PS Gulve ApS Rugvænget 11 B 2630 Taastrup
<b>Hjemsted</b>	Tåstrup Kommune
<b>CVR - nr.</b>	31 78 51 89
<b>Direktion</b>	Torben Schumann
<b>Revisor</b>	C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Greveager 3 2670 Greve
<b>Selskabskapital</b>	kr. 80.000
<b>Regnskabsår</b>	1. juli - 30. juni



## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med gulvbehandling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som værende utilfredsstillende, men forventer et positivt resultat i det kommende år.

I sidste halvår af regnskabsåret er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført en reduktion af omsætningen.

Virksomheden har ikke gjort brug af de officielle hjælpepakker.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper og kan ikke forudsige den endelige indvirkning på selskabets økonomi.

Vi er dog af den opfattelse, at der er tale om en begrænset periode, men dette skaber usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi tror dog på, at der vil være tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året og regnskabet er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PS Gulve ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter omfatter udgifter til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider :

Inventar & driftsmidler	2-5 år
-------------------------	--------

Aktiver med en kostpris på under 14.100 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder er opgjort til kostpris for medgåede materialer, hjælpematerialer, direkte løn og produktionsomkostninger.

#### **Tilgodehavender fra tjenesteydelser**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.





## Anvendt regnskabspraksis

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Note	2019/20	2018/19
<b>Bruttoavance</b>	612.828	708.576
Andre eksterne omkostninger	-330.586	-327.796
<b>Bruttoresultat</b>	<u>282.242</u>	<u>380.780</u>
1 Personaleudgifter	-381.860	-405.291
2 Afskrivninger	-20.358	-25.348
Andre driftsindtægter	0	0
<b>Driftsresultat</b>	<u>-119.976</u>	<u>-49.859</u>
Finansielle indtægter	134	12.183
Finansielle udgifter	-15.918	-9.551
<b>Resultat før skat</b>	<u>-135.760</u>	<u>-47.227</u>
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-135.760</u></u>	<u><u>-47.227</u></u>
<b>Resultatdisponering</b>		
Overføres til overført resultat		-135.760
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
<b>I alt til disposition</b>		<u><u>-135.760</u></u>



## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

Note		2019/20	2018/19
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
2	Driftsmidler og inventar	35.705	56.063
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>35.705</u>	<u>56.063</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita	29.830	4.855
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>29.830</u>	<u>4.855</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>65.535</u>	<u>60.918</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varelager	210.250	143.275
	Igangværende arbejder	437.456	221.100
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>647.706</u>	<u>364.375</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
3	Selskabsskat tilgode	17.000	33.000
	Tilgodehavender fra salg	148.344	583.089
	Andre tilgodehavender	22.058	22.058
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>187.402</u>	<u>638.147</u>
	Likvide beholdninger	6.861	9.638
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>841.969</u>	<u>1.012.160</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>907.504</u>	<u>1.073.078</u>



## Balance pr. 30. juni

### Passiver

Note		2019/20	2018/19
	<b>Egenkapital</b>		
	Indskudskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	371.190	506.950
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>451.190</u>	<u>586.950</u>
	<b>Hensættelser</b>		
3	Udskudt skat	0	0
	<b>Hensættelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Gæld</b>		
	<b>Kortfristet gæld</b>		
	Leverandørgæld	139.322	173.593
	Gæld kapitalejer	149.452	170.207
	Anden gæld	167.540	142.328
3	Selskabsskat	0	0
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<u>456.314</u>	<u>486.128</u>
	<b>Gæld i alt</b>	<u>456.314</u>	<u>486.128</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>907.504</u>	<u>1.073.078</u>



## Noter

	2019/20	2018/19
<b>Antal ansatte i gennemsnit</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Lønninger 01.07-31.12	454.366	228.326
Lønninger 01.01.-30.06	0	237.991
Fri bil	-85.272	-85.272
ATP	3.408	3.408
Reg. Feriepengeforpligtelse	0	3.151
Sociale bidrag m.v.	3.991	3.580
Personaleomkostninger	5.367	14.107
<b>Personaleudgifter i alt</b>	<b>381.860</b>	<b>405.291</b>
<b>2 Anlægsoversigt</b>		<b>Driftsmidler &amp; Inventar</b>
<b>Anskaffelsessum primo</b>		232.870
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
<b>Anskaffelsessum 30. juni</b>		<b>232.870</b>
<b>Afskrivninger primo</b>		176.807
Afskrivninger på afhændede aktiver		
Årets afskrivninger		20.358
<b>Afskrivninger 30. juni</b>		<b>197.165</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b>35.705</b>
	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
<b>Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar (afskrives over 5 år)	20.358	25.348
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>20.358</b>	<b>25.348</b>



## Noter

	2019/20	2018/19
<b>3 Selskabsskat</b>		
Saldo primo	-33.000	19.382
Korrektion selskabsskat	19.000	-12.183
Betalt selskabsskat 2018	14.000	-27.199
Selskabsskat retur	0	0
Acontoskat 2019	-12.000	-13.000
Aconto 2020	-5.000	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Renter selskabsskat	0	0
<b>Skyldig selskabsskat</b>	<u>-17.000</u>	<u>-33.000</u>
<b>Skat af årets resultat</b>		
Beregnet aktuel skat af skattepligtig indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skat</b>		
Primo	0	0
Ultimo	0	0
<b>Stigning udskudt skat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Overført resultat</b>		
Saldo primo	506.950	554.177
Årets resultat	-135.760	-47.227
Udbytte	0	0
<b>Overført resultat i alt</b>	<u>371.190</u>	<u>506.950</u>
<b>5 Forslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	0	52.900
Udloddet udbytte	0	-52.900
Udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Skyldigt udbytte</b>	<u>0</u>	<u>0</u>